

**LIVRO DE REGISTRO DE ATAS DE REUNIÕES ORDINÁRIAS
COMITÊ DE AUDITORIA
ATA DA 32ª REUNIÃO ORDINÁRIA**

Aos dezoito (18) dias do mês de agosto de dois mil e vinte e dois, às 14:00 horas, conforme prévia convocação reuniram-se de forma virtual, os membros do Comitê de Auditoria (COAUD) da Fundação de Previdência Complementar do Estado de São Paulo – PREVCOM, Srs. Evenilson de Jesus Balzer, Maurício Augusto Souza Lopes e Wilson Luiz Matar, os colaboradores da PREVCOM, Sra. Francislene Nascimento, Diretora de Investimentos, Sra Karina Damiano Hirano , Diretora de Administração, Sr. Edenilson Figueiredo da Silva, Assessor de Auditoria Interna, Sra. Bruna Zapela, membro do Comitê de Investimentos e Sra Angelita Almeida Oliveira – Assistente Técnica de Previdência IV da Área Contábil. **Ordem do dia: 1- Assuntos Internos do COAUD. 2 - Assuntos da Diretoria de Investimentos e Comitê de Investimentos. 3 - Construção do Plano de Trabalho da Auditoria Interna. 4 - Informações Contábeis do 1º. Semestre / 2022. 5 - Contratação da Auditoria Independente para o exercício de 2022. 1 - Assuntos Internos do COAUD - Aprovação da Ata da 31ª. Reunião** A ata da reunião foi aprovada e encaminhada ao Conselho Deliberativo. - **Discussão sobre o Relatório do Comitê de Auditoria do 1º. Semestre/2022** O Relatório foi discutido, aprovado e encaminhado ao Conselho Deliberativo. **2 – Assuntos da Diretoria de Investimentos e Comitê de Investimentos.** Inicialmente a Sra. Bruna descreveu a atuação do Comitê de Investimentos. Comentou que o Comitê se reúne de forma mensal e de forma extraordinária quando for necessário para tomada de decisão que não possa esperar a próxima agenda do Comitê. O Comitê avalia a carteira de investimentos e da evolução da arrecadação baseada nos relatórios e em apresentação da Área de Investimentos. O Comitê também avalia oportunidades de investimentos baseando-se em informações internas e da consultora PPS que dá suporte às decisões de investimentos e a gestão do portfólio da Fundação. Não é foco do Comitê avaliação de ocorrências relacionadas a extrapolação de limites. As análises e manifestações do Comitê de Investimentos são registradas nas atas de reuniões e publicadas internamente. Em seguida a Diretora de Investimentos, por solicitação do COAUD, atualizou sobre o andamento da implantação do processo de empréstimo aos participantes que está planejada para finalizar em 2022. A Sra. Francislene também comentou sobre a estrutura da sua Diretoria que foi criada

**LIVRO DE REGISTRO DE ATAS DE REUNIÕES ORDINÁRIAS
COMITÊ DE AUDITORIA
ATA DA 32ª REUNIÃO ORDINÁRIA**

para atender às demandas, tendo 7 colaboradores incluindo a Diretora, 2 assistentes técnicos II e 4 assistentes técnicos I. Destacou que estão sendo revistos atualmente os seguintes processos considerados os mais importantes: - Desenvolvimento de sistema de back-office. - Revisão dos processos operacionais.- Revisão de manual operacional da Área. - Organização dos cadastros e revisão dos fundos, gestores e custodiantes. Estão em andamento as seguintes implantações para aprimoramento da Diretoria: - Divulgação dos resultados individuais de cada um dos 8 planos que atualmente são administrados pela PREVCOM. - Aperfeiçoamento e inclusão de novas avaliações de riscos com a participação da empresa Aditus que é a nova consultoria especializada em riscos de investimentos. Com esta contratação haverá uma separação de atribuição entre as empresas Aditus e PPS, no assessoramento das decisões de investimentos.- Atualização de políticas e manuais de investimentos adaptando-se a resolução CMN 4.994/2022 e para aumentar a posição máxima de Fundos em Participação (FIP) de 5% para 10%. - Revisão da fronteira eficiente e do ALM devido a alteração de cenários (aumento da taxa de juros). - Ações relacionadas a ESG com a seleção de gestores com esta pauta de atuação. - Revisão da atividade de seleção de novos gestores e fundos, incluindo o processo decisório, emissão de pareceres técnicos das consultorias, parecer jurídico (Escritório Bocater), processo de alçadas da Diretoria de Investimentos (AETQ), Diretoria Executiva e Conselho Deliberativo. - Mudança da função de AETQ do Diretor Presidente para a Diretora de Investimentos. - Realização de trabalho visando a geração e a unificação de relatórios, que atualmente é impactado negativamente pela existência de 2 custodiantes para PGA e para os Investimentos dos planos. **Recomendação:** O COAUD recomenda que a Diretora de Investimentos avalie ações para atendimento à Previc dados episódios anteriores de não cumprimento de prazos de envio de informações e respostas a ofícios, relacionados a sua Diretoria. **3 – Construção do Plano de Trabalho da Auditoria Interna.** O Sr. Ednilson Figueiredo da Silva apresentou ao Comitê as evoluções que houve na elaboração das documentações básicas para atuação da Auditoria Interna. Detalhou a última revisão da política em que acatou as sugestões do COAUD com algumas exceções que foram apresentadas e

**LIVRO DE REGISTRO DE ATAS DE REUNIÕES ORDINÁRIAS
COMITÊ DE AUDITORIA
ATA DA 32ª REUNIÃO ORDINÁRIA**

discutidas com os membros, podendo ser encaminhado para aprovação do Conselho Deliberativo. Também foram apresentados os fluxos operacionais da Auditoria Interna revisados incluindo as sugestões do COAUD. Os membros sugeriram alguns ajustes adicionais quanto ao acompanhamento dos Planos de Ação das áreas em atendimento as recomendações da auditoria interna. O Sr. Edenilson também apresentou o processo de migração do acompanhamento dos planos de ação para o sistema Unio com data base de 01/08/2022. Este sistema será gerenciado pela Auditoria Interna. Ressaltou que não será carregado o histórico, mas somente serão transferidos os planos em aberto no prazo ou fora de prazo. Serão transferidos 16 planos de ação que totalizam 101 fases, com recomendações oriundas da Auditoria Externa (RCI e RPE), do Conselho Fiscal (RCI), de Gerenciamento de Riscos (Relatório de Riscos), do COAUD (Relatório do COAUD) e do Tribunal de Contas do Estado – TCE (Relatório de Fiscalização). As ações que estão fora deste escopo que são oriundas da avaliação do Compliance da Fundação (ICTS) e da Governança (Manager Risk) serão registradas no sistema, mas serão gerenciadas pela Área de Gestão de Riscos e Controles Internos. O prazo de conclusão da transferência e da revisão pelos gestores é 31/08/2022. Posteriormente foi apresentado o processo adotado para a priorização do plano de Auditoria para 2022/2023. O COAUD aprovou a continuidade do plano para este ano. **Recomendação:** O COAUD recomendou que seja elaborado um Plano de Auditoria Interna baseado em riscos, para o exercício de 2023 e que será avaliado pelo COAUD ao final desse ano. **4 -Informações Contábeis do 1º. Semestre / 2022.** A Sra. Angelita apresentou as demonstrações contábeis com base em 30/06/2022, mostrando os quadros previamente enviados aos membros do COAUD. De forma geral não houve variações fora do esperado e a pedido dos membros esclareceu a variação dos ativos de investimentos decorrentes dos aportes dos planos e do aumento da taxa de juros que fez crescer estes ativos em 8,9% no semestre e 20,0% no ano. Os ativos imobilizados e diferidos tiveram queda de 67% no ano e 25% no semestre devido ao processo de depreciação acelerado pela devolução de espaço de escritório e doação de móveis e equipamentos e da amortização de diferido dos custos de entrada de novos planos. Também explicou o

**LIVRO DE REGISTRO DE ATAS DE REUNIÕES ORDINÁRIAS
COMITÊ DE AUDITORIA
ATA DA 32ª REUNIÃO ORDINÁRIA**


aumento da DPGA pela correção salarial da folha de pagamentos e monetária dos gastos gerais. A despesa de pessoal ainda não foi impactada pela entrada de novos funcionários que ocorreram em junho. Apresentou também a lâmina com os investimentos da Fundação em que são mostrados o desempenho dos investimentos dos planos. Finalmente posicionou sobre o ponto questionado de lançamentos manuais na contabilização dos investimentos que é foco da migração de sistema contábil do MJDS para o sistema SEREL. **5 - Contratação da Auditoria Independente para o exercício de 2022.** A Sra Karina Hirano posicionou o COAUD sobre a contratação da Auditoria para o exercício de 2022 que está sendo conduzido com base na cláusula de prorrogação do contrato com a empresa BDO. Apesar deste processo a Fundação irá buscar preços alternativos de outras empresas do mercado para avaliação dos preços dos fornecedores. Para esta decisão, foi considerado que a empresa BDO tem interesse em continuar na Fundação e a avaliação positiva do COAUD sobre os trabalhos da BDO no exercício de 2021. **Solicitação:** Os membros do Comitê solicitaram que seja enviado ao Comitê as condições comerciais (incluindo o objeto detalhado da contratação) da empresa de auditoria independente a ser contratada para o exercício de 2022 para o COAUD emitir sua opinião a ser encaminhado ao Conselho Deliberativo. E para constar, eu, Wilson Luiz Matar, Coordenador do Comitê de Auditoria e como secretário da reunião, lavrei e subscrevo esta Ata que, após lida e achada conforme, vai assinada pelos membros presentes.

DocuSigned by:

077C53F4EAD4481
Wilson Luiz Matar
Coordenador

DocuSigned by:

FD6C7AE7C9E44CE...
Evenilson de Jesus Balzer
Membro

DocuSigned by:

C70219F2E4BB403...
Maurício Augusto Souza Lopes
Membro